

資料

中期的な財政収支の試算

(令和2年度～令和7年度)

令和2年12月
竹田市財政課

「中期的な財政収支の試算」の作成にあたっての考え方

この試算は、令和2年度から令和7年度までの6か年を対象年度とした普通会計規模による財政収支の推計である。

本推計は、令和元年度決算、令和2年度9月補正予算後の額を基準に、現行の予算決算状況が存続することを前提とした上で、一定の条件の下に推計試算したものであり、将来の予算編成を束縛するものではない。

竹田市の財政は、今後の地方交付税制度の動向や税制改革等により、推計値は変動する。「入るを量りて出ざるを為す」の理念により、健全財政による財政運営を行っていくものである。

1 歳入

(1) 市税

令和2年度は決算見込額を計上し、令和3年度以降、各税目とも税制改正等踏まえ、現行税制により推計、積算した。市税は収入全体の1割程度を占める。

(2) 地方交付税

令和2年度の普通交付税は確定数値を計上し、令和3年度以降は大分県の示す令和2年度中期財政収支の試算に係る参考数値を用いるとともに令和2年度の国勢調査による人口動態を加味した。

普通交付税は、収入の4割を占め、行財政運営を左右する最も重要な財源である。

(3) 市債

地方交付税の代替財源である臨時財政対策債は、普通交付税と同様の方法で推計した。

投資的経費充当分は、現行の地方債制度に基づき、歳出投資的経費の推計に見合った額を適正に計上した。令和5年度までは、公共施設整備計画に基づき推計した。

(4) 国県支出金及びその他の歳入

令和元年度決算及び令和2年度予算額に基づき、各歳出の過去からの財源充当の状況等を勘案し推計、令和5年度までは公共施設整備計画を加味した。令和2年度については前年度からの繰越分が含まれている。

2 歳出

(1) 義務的経費

職員人件費は、令和2年4月の平均給与をベースに、定員管理計画に基づく職員数の動向及び退職手当の支給（定年退職分）等を勘案して推計した。扶助費は各費目の決算動向及び令和2年度予算額に基づき推計した。公債費は、これまでの地方債借入償還額に、今後の借入見込み償還額を加算し、借入金利は令和2年度0.3%、令和3年度以降0.23%で推計した。

(2) 投資的経費

普通建設事業費は、令和2年度は決算見込額を計上し、令和5年度までは公共施設整備計画に基づき推計、それ以降は15億円規模を想定した。災害復旧事業費は、令和2年度は決算見込額を計上し、令和3年度は令和2年災害の繰越分の復旧事業費を見込み、令和4年度以降は4億円規模を想定した。

(3) その他の経費

特別会計繰出金は、各会計の事業計画等に沿った見込額を計上し、その他の経費（委託料、維持補修費、補助費等）については、過去の経過や令和2年度予算に基づき推計した。

中期的な財政収支の試算（現状による推計）

令和2年度策定

（単位：百万円、％）

区 分	2年度		3年度		4年度		5年度		6年度		7年度		
	金額	伸率	金額	伸率	金額	伸率	金額	伸率	金額	伸率	金額	伸率	
歳入	市 税	1,951	△1.7	1,889	△3.2	1,889	0.0	1,883	△0.3	1,838	△2.4	1,833	△0.3
	地方交付税	7,449	0.8	7,029	△5.6	7,072	0.6	7,172	1.4	7,045	△1.8	7,132	1.2
	国・県支出金	8,435	79.3	4,850	△42.5	3,683	△24.1	3,692	0.2	3,573	△3.2	3,566	△0.2
	市 債	3,723	3.1	1,770	△52.5	1,463	△17.3	1,345	△8.1	1,088	△19.1	1,020	△6.3
	（うち臨財債）	265	△2.9	573	116.2	491	△14.3	372	△24.2	288	△22.6	220	△23.6
	そ の 他	3,749	0.8	2,650	△29.3	2,610	△1.5	2,590	△0.8	2,476	△4.4	2,440	△1.5
合 計	25,307	18.2	18,188	△28.1	16,717	△8.1	16,682	△0.2	16,020	△4.0	15,991	△0.2	

歳出	義務的経費	7,675	0.6	7,855	2.3	8,054	2.5	7,986	△0.8	7,775	△2.6	7,707	△0.9
	人件費	3,306	△3.1	3,324	0.5	3,373	1.5	3,361	△0.4	3,227	△4.0	3,101	△3.9
	扶助費	2,568	5.0	2,578	0.4	2,561	△0.7	2,561	0.0	2,544	△0.7	2,539	△0.2
	公債費	1,801	1.7	1,953	8.4	2,120	8.6	2,064	△2.6	2,004	△2.9	2,067	3.1
	投資的経費	7,035	8.5	3,423	△51.3	2,138	△37.5	2,163	1.2	1,915	△11.5	1,915	0.0
	その他の経費	10,084	27.2	7,149	△29.1	6,896	△3.5	6,870	△0.4	6,665	△3.0	6,644	△0.3
合 計	24,794	12.5	18,427	△25.7	17,088	△7.3	17,019	△0.4	16,355	△3.9	16,266	△0.5	

歳入歳出差引	513		△239		△371		△337		△335		△275	
--------	-----	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--

【財政調整用基金残高の推計】

（単位：百万円）

	2年度	3年度	4年度	5年度	6年度	7年度
財政調整基金	3,669	3,438	3,175	2,946	2,718	2,550
減債基金	1,137	1,141	1,046	950	853	757
残 高	4,806	4,579	4,221	3,896	3,571	3,307

【職員数の推計】

（4月1日現在：全職員）

職 員 数	339	336	△3	333	△3	329	△4	324	△5	321	△3
-------	-----	-----	----	-----	----	-----	----	-----	----	-----	----

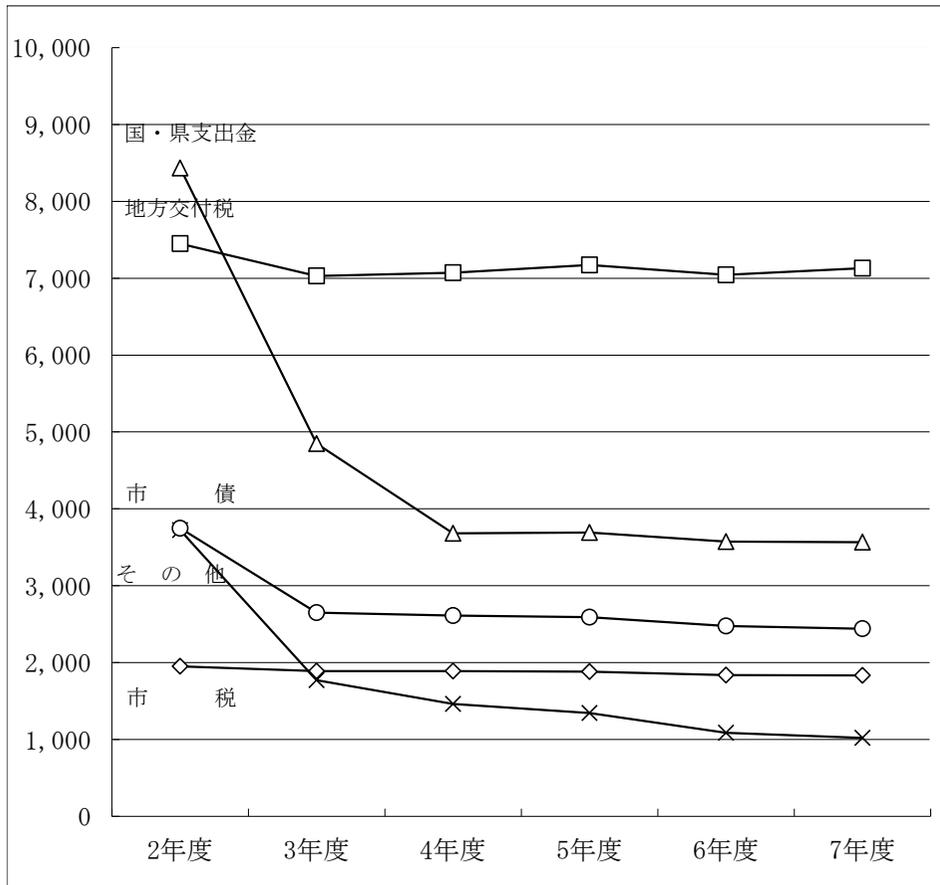
主な歳入・歳出の推移

歳入

(単位：百万円)

区分	2年度	3年度	4年度	5年度	6年度	7年度
市 税	1,951	1,889	1,889	1,883	1,838	1,833
地方交付税	7,449	7,029	7,072	7,172	7,045	7,132
国・県支出金	8,435	4,850	3,683	3,692	3,573	3,566
市 債	3,723	1,770	1,463	1,345	1,088	1,020
そ の 他	3,749	2,650	2,610	2,590	2,476	2,440
合 計	25,307	18,188	16,717	16,682	16,020	15,991

(単位：百万円)

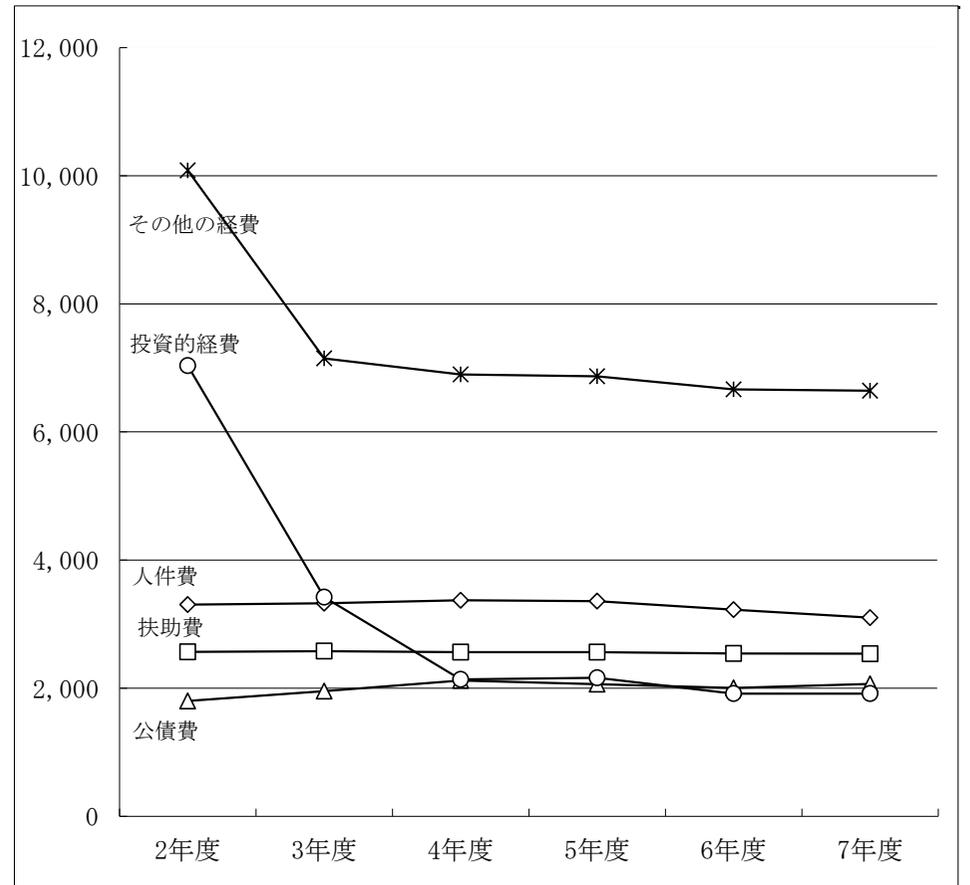


歳出

(単位：百万円)

区分	2年度	3年度	4年度	5年度	6年度	7年度
人件費	3,306	3,324	3,373	3,361	3,227	3,101
扶助費	2,568	2,578	2,561	2,561	2,544	2,539
公債費	1,801	1,953	2,120	2,064	2,004	2,067
投資的経費	7,035	3,423	2,138	2,163	1,915	1,915
その他の経費	10,084	7,149	6,896	6,870	6,665	6,644
合 計	24,794	18,427	17,088	17,019	16,355	16,266

(単位：百万円)



令和2年度中期の財政収支の試算

主な増減理由及び主要な事業

参考資料

【歳入】 (単位：千円)

区分	令和3年度	令和4年度	令和5年度	令和6年度	令和7年度
市 税	市民税：過去3年間の推移及び法人税率改正による減少 固定資産税：評価替えによる評価額の下落による減少	市民税：過去3年間の推移により減少 固定資産税：負担水準調整による課税標準額の上昇による増加	市民税：過去3年間の推移による減少 固定資産税：家屋新増築による増加	市民税：過去3年間の推移による減少 固定資産税：評価替えによる評価額の下落による減少	市民税：過去3年間の推移による減少 固定資産税：負担水準調整による課税標準額の上昇による増加
地方交付税	前年比2.4%減（県参考数値）、一本算定への移行及び国勢調査による減少を加味 7,028,879	前年比0.7%増（県参考数値）及び一本算定への移行を加味 7,072,131	前年比1.6%増（県参考数値）及び一本算定への移行を加味 7,171,685	前年比2.0%減（県参考数値）及び一本算定移行を加味 7,045,251	前年比1.4%増（県参考数値）及び一本算定移行を加味 7,131,985
国県支出金	各補助事業及び公共施設整備計画に対応	各補助事業及び公共施設整備計画に対応	各補助事業及び公共施設整備計画に対応	各補助事業及び公共施設整備計画に対応	各補助事業及び公共施設整備計画に対応
地方債	旧合併特例事業債 261,200 道路新設改良等 過疎対策事業債 453,600 県営土地改良負担金、市道改良等 過疎対策事業債（ソフト分） 202,000 災害復旧事業債 240,000 臨時財政対策債 573,093	旧合併特例事業債 119,300 道路新設改良等 過疎対策事業債 414,300 県営土地改良負担金、市道改良等 過疎対策事業債（ソフト分） 202,000 災害復旧事業債 70,000 緊急防災・減災事業債 125,800 臨時財政対策債 491,141	旧合併特例事業債 140,400 道路新設改良等 過疎対策事業債 323,900 県営土地改良負担金、市道改良等 過疎対策事業債（ソフト分） 202,000 災害復旧事業債 188,700 緊急防災・減災事業債 70,000 臨時財政対策債 372,285	災害復旧事業債 70,000 臨時財政対策債 287,776	災害復旧事業債 70,000 臨時財政対策債 220,149
その他	地方消費税交付金 517,283 分担金及び負担金 356,966 使用料及び手数料 456,031 特定目的基金繰入金 198,611	地方消費税交付金 517,283 分担金及び負担金 266,769 使用料及び手数料 490,739 特定目的基金繰入金 202,862	地方消費税交付金 517,283 分担金及び負担金 247,285 使用料及び手数料 490,157 特定目的基金繰入金 202,862	地方消費税交付金 517,283 分担金及び負担金 113,564 使用料及び手数料 493,333 特定目的基金繰入金 209,474	地方消費税交付金 517,283 分担金及び負担金 112,428 使用料及び手数料 492,389 特定目的基金繰入金 206,502

【歳出】 (単位：千円)

区分	令和3年度	令和4年度	令和5年度	令和6年度	令和7年度
義務的経費	人件費 定年退職者増等により前年比0.5%増 定年退職者12名 扶助費 前年比9.6%増で推計 公債費 事業実施計画等に基づき借入金金利0.23%で推計	人件費 定年退職者増等により前年比1.5%増 定年退職者14名 扶助費 前年並みで推計 公債費 事業実施計画等に基づき借入金金利0.23%で推計	人件費 職員数減等により前年比0.4%減 定年退職者15名 扶助費 前年並みで推計 公債費 事業実施計画等に基づき借入金金利0.23%で推計	人件費 職員数減等により前年比4.0%減 定年退職者11名 扶助費 前年並みで推計 公債費 事業実施計画等に基づき借入金金利0.23%で推計	人件費 職員数減等により前年比3.9%減 定年退職者7名 扶助費 前年並みで推計 公債費 事業実施計画等に基づき借入金金利0.23%で推計
投資的経費	LED防犯灯設置事業 16,000 飲用水改善事業費補助金 5,000 新環境センター建設事業 5,239 清掃センター事業 29,810 活動火山防災営農施設整備事業（花き） 20,000 活動火山防災営農施設整備事業（野菜） 105,000 活動火山防災営農施設整備事業（果樹） 19,000 生産施設等整備事業 10,020 有害鳥獣被害防止対策事業 15,000 森林経営管理事業 23,000 竹田市畜産生産振興対策事業 28,125 県営土地改良事業負担金事業（地域用水環境整備事業） 127,317 県営土地改良事業負担金事業（中山間地域総合整備事業 茨地区） 60,000 県営土地改良事業負担金事業（農業競争力強化基盤整備事業） 161,000 県営土地改良事業負担金事業（中山間地域総合整備事業 竹田西部地区） 57,000 市道志土知久保線道路改良事業（社会資本整備総合交付金事業） 50,000 橋りょう・トンネル補修事業（社会資本整備総合交付金事業） 60,000 市道川床・上畑線道路改良事業（社会資本整備総合交付金事業） 45,000 市営急傾斜地崩壊対策事業 33,500 長湯温泉街並み環境整備事業 50,000 県事業負担金（道路改良事業） 30,000 県事業負担金（急傾斜地崩壊対策事業） 30,000 玉来ダム周辺整備 25,000 （市道等市単改良事業 宮城地区） スクールバス購入事業 7,000 総合運動公園施設改修工事 280,148 史跡岡城跡公開活用事業 25,140 防火水槽新設事業 19,500	飲用水改善事業費補助金 5,000 新環境センター建設事業 83,971 活動火山防災営農施設整備事業（野菜） 20,000 活動火山防災営農施設整備事業（花き） 10,000 活動火山防災営農施設整備事業（果樹） 10,000 生産施設等整備事業 10,020 有害鳥獣被害防止対策事業 15,000 森林経営管理事業 23,000 竹田市畜産生産振興対策事業 35,000 県営土地改良事業負担金事業（地域用水環境整備事業） 66,415 県営土地改良事業負担金事業（中山間地域総合整備事業 茨地区） 45,000 県営土地改良事業負担金事業（農業競争力強化基盤整備事業） 164,250 県営土地改良事業負担金事業（中山間地域総合整備事業 竹田西部地区） 47,667 市道志土知久保線道路改良事業（社会資本整備総合交付金事業） 50,000 橋りょう・トンネル補修事業（社会資本整備総合交付金事業） 60,000 市道川床・上畑線道路改良事業（社会資本整備総合交付金事業） 37,000 市営急傾斜地崩壊対策事業 33,500 県事業負担金（道路改良事業） 30,000 県事業負担金（急傾斜地崩壊対策事業） 30,000 県事業負担金（街路事業） 39,431 玉来ダム周辺整備 15,000 （市道等市単改良事業 宮城地区） 総合運動公園施設改修事業 76,652 史跡岡城跡公開活用事業 27,000 大分県消防指令業務共同運用 226,770 消防団詰所・格納庫建設事業 22,100	飲用水改善事業費補助金 5,000 新環境センター建設事業 105,264 活動火山防災営農施設整備事業（野菜） 20,000 活動火山防災営農施設整備事業（花き） 10,000 活動火山防災営農施設整備事業（果樹） 10,000 生産施設等整備事業 10,020 有害鳥獣被害防止対策事業 15,000 竹田市畜産生産振興対策事業 28,125 県営土地改良事業負担金事業（中山間地域総合整備事業 茨地区） 21,000 県営土地改良事業負担金事業（農業競争力強化基盤整備事業） 156,293 水利施設等保全高度化事業 78,500 市道志土知久保線道路改良事業（社会資本整備総合交付金事業） 46,000 橋りょう・トンネル補修事業（社会資本整備総合交付金事業） 60,000 市道川床・上畑線道路改良事業（社会資本整備総合交付金事業） 35,000 市営急傾斜地崩壊対策事業 33,500 県事業負担金（道路改良事業） 30,000 県事業負担金（急傾斜地崩壊対策事業） 30,000 県事業負担金（街路事業） 39,431 玉来ダム周辺整備 15,000 （市道等市単改良事業 宮城地区） 総合運動公園施設改修事業 76,652 史跡岡城跡公開活用事業 27,000 大分県消防指令業務共同運用 226,770 消防団詰所・格納庫建設事業 22,100	普通建設事業費 1,514,500 災害復旧事業費 400,000	普通建設事業費 1,514,500 災害復旧事業費 400,000